

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: WORKSTAR OÜ

registrikood: 11684007

tänava/talu nimi, Õismäe tee 69-32
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13515

telefon: +372 56637985, +372 55606094

e-posti aadress: mariskat@list.ru

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Võlad tarnijatele	12
Lisa 10 Muud võlad	12
Lisa 11 Osakapital	13
Lisa 12 Müügitulu	13
Lisa 13 Muud äritulud	13
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 16 Tööjõukulud	14

Tegevusaruanne

WORKSTAR OÜ REG NR 11684007 ON ALATES 19.01.2010 ÜLEANTUD OSANIKE SOVER HALDUS OÜ REG. NR 10976506 ÕISMÄE 69-32, TALLINN 13515 JUHATUSE LIIGE OLGA KOBALIA 45905160266. PÕHITEGEVUS WORKSTAR OÜ ON 10711 LAVAŠI TOOTMINE

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	22 119	22 910
Nõuded ja ettemaksed	21 777	19 640
Varud	34	201
Kokku käibevara	43 930	42 751
Põhivara		
Materiaalne põhivara	21 706	12 970
Kokku põhivara	21 706	12 970
Kokku varad	65 636	55 721
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	5 649	4 799
Kokku lühiajalised kohustused	5 649	4 799
Pikaajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	6 431	0
Kokku pikaajalised kohustused	6 431	0
Kokku kohustused	12 080	4 799
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	48 366	42 862
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 634	5 504
Kokku omakapital	53 556	50 922
Kokku kohustused ja omakapital	65 636	55 721

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	89 531	108 311
Muud äritulud	121	476
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-45 712	-41 578
Mitmesugused tegevuskulud	-25 577	-17 050
Tööjõukulud	-13 469	-43 511
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 204	-1 066
Kokku ärikasum (-kahjum)	2 690	5 582
Muud finantstulud ja -kulud	-56	-78
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 634	5 504
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 634	5 504

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	2 690	5 582
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-10 873	3 220
Varude muutus	167	111
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 461	609
Muud rahavood äritegevusest	-56	-78
Kokku rahavood äritegevusest	-9 533	9 444
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	8 742	-10 994
Kokku rahavood investeerimistegevusest	8 742	-10 994
Kokku rahavood	-791	-1 550
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	22 910	24 460
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-791	-1 550
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	22 119	22 910

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	42 862	45 418
Aruandeaasta kasum (kahjum)		5 504	5 504
31.12.2012	2 556	48 366	50 922
Aruandeaasta kasum (kahjum)		2 634	2 634
31.12.2013	2 556	51 000	53 556

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ WORKSTAR 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud (tuhandetes Eurodes).

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevaid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit [kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit/ individuaalse hindamise meetodit].

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 699eur,

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Muu inventar ja IT seadmed 20%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 20

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Seotud osapooled

OMANIK- SOVER HALDUS OÜ
JUHATUSE LIIGE OLGA KOBALIA

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
KASSA	642	0
PANGAKONTO	1 477	0
DEPOSIIT PANGAS	20 000	0
Kokku raha	22 119	22 910

KASSA-642 EURO

PANGAKONTO-1477 EURO

DEPOSIIT PANGAS-20000 EURO

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	21 695	21 695		
Ostjatelt laekumata arved	21 695	21 695		
Ettemaksed	82	82		
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 777	21 777		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	17 010	17 010		
Ostjatelt laekumata arved	17 010	17 010		
Ettemaksed	2 630	2 630		
Kokku nõuded ja ettemaksed	19 640	19 640		

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Ostjatelt laekumata arved	21 695	17 010
Kokku nõuded ostjate vastu	21 695	17 010

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tooraine ja materjal	34	201
Kokku varud	34	201

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	226	-40
Üksikisiku tulumaks	99	228
Sotsiaalmaks	208	516
Kohustuslik kogumispension		5
Töötuskindlustusmaksed	19	66
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	-19	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	533	775

Lisa 7 Materiaalne põhivara (eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011			
Soetusmaksumus	415	1 962	2 377
Akumuleeritud kulum	-156	-245	-401
Jääkmaksumus	259	1 717	1 976
Ostud ja parendused	10 190	1 870	12 060
Amortisatsioonikulu	-245	-821	-1 066
31.12.2012			
Soetusmaksumus	10 449	3 587	14 036
Akumuleeritud kulum	-245	-821	-1 066
Jääkmaksumus	10 204	2 766	12 970
Ostud ja parendused	10 940		10 940
Amortisatsioonikulu	-1 033	-1 171	-2 204
31.12.2013			
Soetusmaksumus	21 144	2 766	23 910
Akumuleeritud kulum	-1 033	-1 171	-2 204
Jääkmaksumus	20 111	1 595	21 706

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	2 805	2 805		
Maksuvõlad	533	533		
Muud võlad	8 742	2 311	6 431	
Intressivõlad	277	123	154	
Muud viitvõlad	8 465	2 188	6 277	
Kokku võlad ja ettemaksed	12 080	5 649	6 431	

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	4 024	4 024		
Maksuvõlad	775	775		
Kokku võlad ja ettemaksed	4 799	4 799		

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
NORDEA FINANCE ESTONIA AS	252	0
ABC MOTORS	34	2 984
BARENSHOLM OÜ	2 499	1 020
SKARABEUS JULGESTEENISTUS OÜ	20	20
Kokku võlad tarnijatele	2 805	4 024

Lisa 10 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	277	123	154	
LIISINGU INTRESS	277	123	154	
Muud viitvõlad	8 465	2 188	6 277	
LIISING	8 465	2 188	6 277	
Kokku muud võlad	8 742	2 311	6 431	

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	89 531	108 311
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	89 531	108 311
Kokku müügitulu	89 531	108 311
Müügitulu tegevusalade lõikes		
10711	89 531	108 311
Kokku müügitulu	89 531	108 311

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
TOETUS EESTI TÖÖTUKASSAST	0	476
Muud	121	0
Kokku muud äritulud	121	476

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	-45 712	-41 578
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-45 712	-41 578

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	-8 090	-9 876
Energia	-13 680	-2 971
Elektrienergia	-12 080	0
Kütus	-1 600	-2 971
Mitmesugused bürookulud	-1 032	-203
MAJANDUSKULUD	-75	-3 875
REMONDIKULUD	-2 700	-125
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-25 577	-17 050

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	-10 058	-32 411
Sotsiaalmaksud	-3 411	-11 100
Kokku tööjõukulud	-13 469	-43 511
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	3

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.06.2014

WORKSTAR OÜ (registrikood: 11684007) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLGA KOBALIA	Juhatuse liige	12.06.2014
Resolutsioon:	Majandusaasta aruanne 2013.a. on kinnitatud	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	48 366
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 634
Kokku	51 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Leiva- ja saiatootmine; säilitusaineteta pagaritoodete tootmine	10711	89531	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sover Haldus OÜ	10976506	Õismäe tee 69-32, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55606094
Mobiiltelefon	+372 56637985
E-posti aadress	mariskat@list.ru